

## Zarządzenie Nr 80/2018

### DYREKTORA ZARZĄDU DRÓG I UTRZYMANIA MIASTA W TOMASZOWIE MAZOWIECKIM

z dnia 05 grudnia 2018 r

#### w sprawie przeprowadzenia bilansowej inwentaryzacji składników majątkowych w Zarządzie Dróg i Utrzymania Miasta w Tomaszowie Mazowieckim

Na podstawie art. 26 ust. 1-3 oraz art.27 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości ( t.j. Dz. U. z 2016 r. poz. 1047.) zarządzam co następuje:

§ 1. Przeprowadzenie inwentaryzacji niżej wymienionych składników majątkowych:

- 1) W drodze spisu z natury na dzień 31-12-2018r. :
  - a) środków trwałych, z wyjątkiem gruntów i środków trwałych do których dostęp jest znacznie utrudniony, własnych i obcych znajdujących się w użytkowaniu lub wyłączonych z eksploatacji, będących w zapasie, przekazanych do likwidacji ;
  - b) pozostałych środków trwałych własnych i obcych, znajdujących się w użytkowaniu lub wyłączonych z eksploatacji, będących w zapasie, przekazanych do likwidacji ;
  - c) materiałów i wyposażenia w magazynach, odpisanych w bieżące koszty w momencie zakupu, objętych ewidencją ilościowo-wartościową;
  - d) środków pieniężnych znajdujących się w kasie;
  - e) paliwa w zbiornikach samochodów służbowych jednostki oraz innych pojazdach i urządzeniach spalinowych, do których zakupiono paliwo ze środków budżetowych;
  - f) opału oraz mieszanki solno-piaskowej.
- 2) W drodze pisemnego potwierdzenia sald według stanu na dzień 31-12-2018r.:
  - a) środków pieniężnych na rachunkach bankowych,
  - b) rozrachunków( należności) z wyłączeniem rozrachunków publicznoprawnych, rozrachunków z osobami nieprowadzącymi ksiąg rachunkowych w tym z pracownikami, należności spornych i wątpliwych oraz nieistotnych.
- 3) W drodze porównania stanu ewidencyjnego z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realności sald (stanów) niżej wymienionych składników -według stanu na dzień 31-12-2018r.:
  - a) gruntów w trwałym zarządzie;
  - b) środków trwałych własnych i obcych do których dostęp jest znacznie utrudniony;
  - c) wartości niematerialnych i prawnych;
  - d) środków trwałych w budowie;
  - e) środków pieniężnych w drodze;
  - f) rozrachunków o charakterze publicznoprawnym ( tj. podatki, opłaty, składki na ubezpieczenia społeczne, zaliczki na podatek dochodowy, podatek VAT, składki na PFRON i inne do których stosuje się przepisy ustawy ordynacja podatkowa);
  - g) rozrachunków z osobami fizycznymi nie prowadzącymi działalności gospodarczej,
  - h) rozrachunków z kontrahentami, którzy prowadzą działalność gospodarczą ale nie prowadzą ksiąg rachunkowych;
  - i) rozrachunków wobec własnych pracowników;
  - j) należności spornych i wątpliwych oraz dochodzonych na drodze sądowej;

- k) należności nieistotnych;
- l) sald zobowiązań, o których uzgodnienie wierzyciel nie wystąpił;
- m) rozliczeń międzyokresowych kosztów czynnych i biernych;
- n) przychodów przyszłych okresów, funduszy i rezerw;
- o) sald na kontach pozabilansowych.

§ 2. Powołuję następujące zespoły spisowe do przeprowadzenia spisu z natury w obecności osób odpowiedzialnych za gospodarowanie określoną grupą składników majątku:

**1) Zespół Nr 1 w składzie:**

Stanisław Latocha – przewodniczący

Krzysztof Dremlik – członek

do przeprowadzenia spisu z natury środków trwałych i pozostałych środków trwałych w budynkach Zarządu Dróg i Utrzymania Miasta przy ul. Warszawskiej 119. w obecności Mariusza Smejdy.

**2) Zespół Nr 2 w składzie:**

Jadwiga Rybak – przewodniczący

Agnieszka Gradowska-Matyjaszczyk – członek

do przeprowadzenia spisu z natury środków trwałych i pozostałych środków trwałych w budynkach Zarządu Dróg i Utrzymania Miasta przy ul. Dąbrowskiej 71/81 – Cmentarz Miejski w obecności Joanny Pluta.

**3) Zespół Nr 3 w składzie:**

Aneta Błońska – przewodniczący

Kamil Natkański – członek

do przeprowadzenia spisu z natury środków trwałych i pozostałych środków trwałych w budynkach Zarządu Dróg i Utrzymania Miasta przy Pl. Narutowicza – Targowisko Miejskie w obecności Jadwigi Rybak.

**4) Zespół Nr 4 w składzie:**

Stanisław Latocha – przewodniczący

Monika Bąbol – członek

do przeprowadzenia spisu z natury środków trwałych i pozostałych środków trwałych w budynkach Zarządu Dróg i Utrzymania Miasta przy ul. Kępa 3 – Schronisko dla Zwierząt w obecności Piotra Milczarka.

**5) Zespół Nr 5 w składzie:**

Marta Wawrzyńczyk – przewodniczący

Edyta Freus – członek

do przeprowadzenia spisu środków pieniężnych znajdujących się w kasie w obecności *Anity Stańczyk* – obsługującej Kasę.

**6) Zespół Nr 6 w składzie:**

Monika Chmiel – przewodniczący

Anita Stańczyk – członek

do przeprowadzenia spisu materiałów i wyposażenia w Magazynie Nr 2 – materiałów gospodarczych i narzędzi w obecności: *Pawła Ciesielskiego* – prowadzącego Magazyn Nr 2,

**7) Zespół Nr 7 w składzie:**

Marek Pękala – przewodniczący

Hanna Felińska – członek

do przeprowadzenia spisu materiałów i wyposażenia w Magazynie Nr 1 – materiałów biurowych i środków czystości w obecności *Anity Stańczyk* – prowadzącej Magazyn Nr 1,

**8) Zespół Nr 8 w składzie:**

Wojciech Cichecki - przewodniczący

Mieczysław Kocik – członek

do przeprowadzenia spisu:

a) stanu paliwa w zbiornikach samochodów służbowych ZDIUM oraz w innych pojazdach i urządzeniach spalinowych, do których zakupiono paliwo ze środków budżetowych, metodą tankowania do pełnego zbiornika w dniu 31-12-2018r. lub w innym poprzedzającym dniu, w którym dany pojazd lub urządzenie było wykorzystywane po raz ostatni w 2018r.

b) składowanego opału oraz mieszanki solno -piaskowej,

§ 3. Do przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze pisemnego potwierdzenia sald zgodnie z § 1 pkt.2 zobowiązuję następujących pracowników :

Małgorzatę Wróbel - Głównego Księgowego,

Małgorzatę Matecką – Zastępcę Głównego Księgowego.

§ 4. Do przeprowadzenia inwentaryzacji w drodze porównania stanu ewidencyjnego z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji realności sald zgodnie z §1 pkt.3 zobowiązuję następujących pracowników :

Małgorzatę Wróbel - Głównego Księgowego,

Małgorzatę Matecką – Zastępcę Głównego Księgowego.

§ 5. Wszystkie czynności inwentaryzacyjne należy przeprowadzić w terminie do dnia 15 stycznia 2019r. włącznie.

§ 6. Szczegółowe zasady inwentaryzacji określa Instrukcja Inwentaryzacji wprowadzona Zarządzeniem Nr 8/2016 z dnia 04 stycznia 2016r. Dyrektora Zarządu Dróg i Utrzymania Miasta w Tomaszowie Maz.

§ 7. Nadzór nad wykonaniem czynności określonych w niniejszym zarządzeniu powierzam Zastępcy Dyrektora Zarządu Dróg i Utrzymania Miasta.

§ 8. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

DYREKTOR  
Zarządu Dróg i Utrzymania Miasta  
w Tomaszowie Mazowieckim

Szymon Michałak